

RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1970 B 04250

Numéro SIREN : 702 042 508

Nom ou dénomination : LEO JEGARD ET ASSOCIES - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2017 sous le numéro de dépôt 109981



20171099812016

DATE DEPOT : 14/11/2017

N° DE DEPOT : 109981

N° GESTION : 1970B04250

N° SIREN : 702042508

DENOMINATION : LEO JEGARD ET ASSOCIES - SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE  
COMMISSARIAT AUX COMPTES

ADRESSE : 5 rue du Havre 75008 Paris

MILLESIME : 2016

# LÉO JEGARD ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable  
Et de Commissariat aux Comptes  
Société par Actions Simplifiée  
Au Capital de 157.840 €  
5, Rue du Havre  
75008 - PARIS

B 702 042 508 R.C.S. PARIS

109981

---

## RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS

---

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 280.154,58 € de la manière suivante :

- Bénéfice net de l'exercice :	280.154,58 €
- À porter en réserve légale pour : (afin de porter son montant à un montant étant égal à 1/10 du capital social)	-180,00 €
- À porter au report à nouveau :	-109.448,58 €
De sorte que le résultat distribuable soit de	<u>170.526,00 €</u>

Qui sera réparti de la façon suivante :

6943 actions x 18 € =	124.974 €
949 actions x 48 € =	45.552 €
	<u>170.526 €</u>

Ce dividende sera payable au siège de la société à l'issue de l'Assemblée.

Ce dividende est éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du Code Général des Impôts.

En conséquence, le compte de report à nouveau sera porté de 43.318,61 € à 152.767,19 €.

L'Assemblée Générale prend acte des dividendes versés au titre des trois derniers exercices.

Exercice clos le 30/09/2013 =	165.162 €
Exercice clos le 30/09/2014 =	166.962 €
Distribution du 30/06/2015 =	840.930 €
Exercice clos le 30/09/2015 =	170.526 €



# LÉO JEGARD ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable  
Et de Commissariat aux Comptes  
Société par Actions Simplifiée  
Au Capital de 157.840 €  
5, Rue du Havre  
75008 - PARIS

B 702 042 508 R.C.S. PARIS

---

## RAPPORT DE GESTION SUR LES OPÉRATIONS DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 SEPTEMBRE 2016

---

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en application des statuts et des dispositions du Livre deuxième du Code de commerce pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 30 Septembre 2016, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Les convocations prescrites par la loi ont été régulièrement adressées et tous les documents prévus par la réglementation en vigueur vous ont été communiqués et tenus à votre disposition dans les délais impartis.

### **ANALYSE DE L'ÉVOLUTION DES AFFAIRES, ÉVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIÉTÉ ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

Celles-ci n'appellent pas de remarques particulières.

### **ÉVÉNEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLÔTURE DE L'EXERCICE**

Il convient de souligner qu'aucun événement important n'est survenu entre la date de la clôture de l'exercice et la date à laquelle le rapport est établi.

### **ACTIVITÉS EN MATIÈRE DE RECHERCHE ET DE DÉVELOPPEMENT**

Eu égard à l'article L 232-1 du Code de commerce, nous vous informons que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

## INFORMATIONS SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions de l'article L 441-6-1 al. 1 du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices, du solde des dettes à l'égard des fournisseurs, par date d'échéance :

### Exercice 2015/2016

Date échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours	Solde des dettes fournisseurs à 120 jours
30/09/2016	132.975,27 €	Néant	Néant	Néant

### Exercice 2014/2015

Date échéance	Solde des dettes fournisseurs à 30 jours	Solde des dettes fournisseurs à 60 jours	Solde des dettes fournisseurs à 90 jours	Solde des dettes fournisseurs à 120 jours
30/09/2015	41.835,93 €	Néant	Néant	Néant

## EXPOSÉ SUR LES RÉSULTATS ÉCONOMIQUES ET FINANCIERS

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'est élevé à 5.101.767 € contre l'an dernier 4.577.309 €.

Au cours de l'exercice les investissements se sont élevés à 253.160 €. Ils ont principalement consisté en l'achat de clientèle et la remise en état de bureaux.

Le résultat final s'est élevé à 280.155 € après dotation aux comptes d'amortissements et de provisions de 54.050 € et dotation au titre de l'impôt sur les sociétés de 91.584 €.

Depuis le début de l'exercice, l'évolution de la Société a été normale.

Il n'y a pas eu d'événements importants survenus entre la date de la clôture de l'exercice et la date d'arrêté des comptes. Il n'y a pas d'activité en matière de recherche et développement.

Le ratio de trésorerie :  $\frac{\text{Réalizable} + \text{Disponibilité}}{\text{Dettes à court terme}} = 1,45$  en 2016 et 1,43 en 2015

Au présent rapport est joint le tableau prévu à l'article R. 225-102 du Code de Commerce faisant apparaître les résultats de la société au cours des 5 derniers exercices.

Aucune modification n'est intervenue dans la présentation des comptes annuels et dans les méthodes d'évaluation retenues.

Il n'y a pas eu de prise de participation au cours de l'exercice de Société ayant son siège social en France.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

#### AFFECTATION DU RÉSULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 280.154,58 € de la manière suivante :

- Bénéfice net de l'exercice :	280.154,58 € ✓
- À porter en réserve légale pour : (afin de porter son montant à un montant étant égal à 1/10 du capital social)	-180,00 € ✓
- À porter au report à nouveau :	-109.448,58 €
De sorte que le résultat distribuable soit de	<hr/> 170.526,00 €

Qui sera réparti de la façon suivante :

6943 actions x 18 € =	124.974 €
949 actions x 48 € =	45.552 €
	<hr/> 170.526 €

Ce dividende sera payable au siège de la société à l'issue de l'Assemblée.

Ce dividende est éligible pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du Code Général des Impôts.

En conséquence, le compte de report à nouveau sera porté de 43.318,61 € à 152.767,19 €.

Nous vous prions de bien vouloir approuver ces affectations et répartitions.

#### RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUÉS

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions de dividendes suivantes au titre des trois précédents exercices.

Exercice clos le 30/09/2013 =	165.162 €
Exercice clos le 30/09/2014 =	166.962 €
Distribution du 30/06/2015 =	840.930 €
Exercice clos le 30/09/2015 =	170.526 €

#### DÉPENSES SOMPTUAIRES ET CHARGES NON DÉDUCTIBLES FISCALEMENT

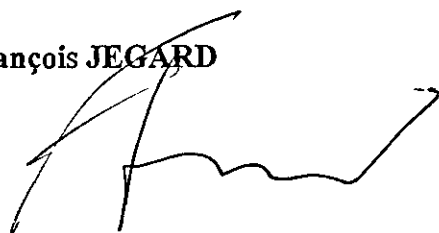
Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

#### CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Le Commissaire aux Comptes va vous donner lecture de son rapport spécial sur les conventions visées aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce.

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

François JEGARD



**Jean-Paul MAGNIN**

Commissaire aux comptes

**2, rue André Pontier  
94130 NOGENT SUR MARNE**

Tél. : 01 41 95 10 73  
Fax : 01 48 77 13 80  
E-mail : jean.magnin@wanadoo.fr

Société par actions simplifiée

**LEO JEGARD ET ASSOCIES**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
5, rue du Havre  
75008 PARIS

RCS PARIS B 702 042 508

**Exercice 2015/2016**

-----  
Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

- 1 - **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**
  
- 2 - **RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE 227 - 10  
DU CODE DE COMMERCE**

**Jean-Paul MAGNIN**

Commissaire aux comptes

2, rue André Pontier  
94130 NOGENT SUR MARNE

Tél. : 01 41 95 10 73  
Fax : 01 48 77 13 80  
E-mail : jean.magnin@wanadoo.fr

Société par actions simplifiée

**LEO JEGARD ET ASSOCIES**  
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes  
5, rue du Havre  
75008 PARIS

RCS PARIS B 702 042 508

Exercice clos le 30/09/2016

-----  
Période du 01/10/2015 au 30/09/2016

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 30 septembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société **LEO JEGARD ET ASSOCIES** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

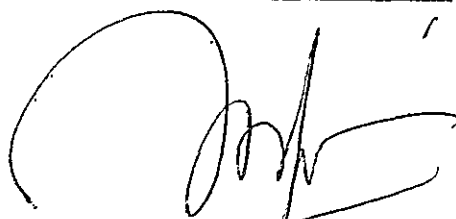
## III - VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

A Nogent sur Marne, le 5 janvier 2017

Le Commissaire aux comptes



Jean-Paul MAGNIN

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

**BILAN ACTIF**

Rubriques	Montant Brut	Amortissements	30/09/2016	30/09/2015
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	65 158	65 095	63	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	263 196		263 196	93 196
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	338 103	238 569	99 534	36 274
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	316 770		316 770	316 770
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 839		1 839	813
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 897		9 897	9 897
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>994 963</b>	<b>303 663</b>	<b>691 300</b>	<b>456 950</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements	1 213		1 213	1 399
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>CREANCES</b>				
Créances clients et comptes rattachés	1 415 926	28 190	1 387 736	943 708
Autres créances	123 030		123 030	390 985
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>DIVERS</b>				
Valeurs mobilières de placement	108 510		108 510	619 419
(dont actions propres : 16 677 )				
Disponibilités	906 666		906 666	868 171
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	48 099		48 099	47 766
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 603 443</b>	<b>28 190</b>	<b>2 575 253</b>	<b>2 871 448</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 598 407</b>	<b>331 853</b>	<b>3 266 553</b>	<b>3 328 398</b>

Jean-Paul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent s/Marne  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 12 00

**BILAN PASSIF**

Rubriques	30/09/2016	30/09/2015
Capital social ou individuel 157 840	157 840	156 040
Primes d'émission, de fusion, d'apport	943 430	895 230
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 604	15 388
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	72 871	72 871
Report à nouveau	43 319	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>280 155</b>	<b>214 061</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 513 218</b>	<b>1 353 590</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	14 580	3 700
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS</b>	<b>14 580</b>	<b>3 700</b>
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4	4
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs )		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	392 836	244 019
Dettes fiscales et sociales	904 521	829 049
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	441 395	898 037
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>1 738 755</b>	<b>1 971 108</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 266 553</b>	<b>3 328 398</b>

Résultat de l'exercice en centimes

280 154,58

Total du bilan en centimes

3 266 553,49

Jean-Paul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent / Marne  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 42 77 13 80

COMPTE DE RESULTAT (en liste)

Rubriques	France	Exportation	30/09/2016	30/09/2015
Ventes de marchandises Production vendue de biens Production vendue de services	5 097 363	4 404	5 101 767	4 577 309
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>5 097 363</b>	<b>4 404</b>	<b>5 101 767</b>	<b>4 577 309</b>
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges Autres produits			2 664 43 481 1 610	4 000 13 623 14
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>5 149 523</b>	<b>4 594 946</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane) Variation de stock (marchandises) Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) Variation de stock (matières premières et approvisionnements) Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales			186 1 216 586 108 806 2 365 004 1 022 550	(446) 1 123 808 100 343 2 134 160 914 368
<b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b> Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux dépréciations Sur actif circulant : dotations aux dépréciations Dotations aux provisions Autres charges			27 241 12 229 14 580 24 125	24 227 35 567 302
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>4 791 307</b>	<b>4 332 328</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>358 216</b>	<b>262 618</b>
<b>OPERATIONS EN COMMUN</b> Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b> Produits financiers de participations Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			13 787	68 8 943 59
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>13 787</b>	<b>9 070</b>
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilés Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>13 787</b>	<b>9 070</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>			<b>372 003</b>	<b>271 688</b>

**COMPTE DE RESULTAT (suite)**

<i>Rubriques</i>	30/09/2016	30/09/2015
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		9 797
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>9 797</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	264	1 446
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>264</b>	<b>1 446</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(264)</b>	<b>8 352</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	91 584	65 979
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>5 163 310</b>	<b>4 613 813</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 883 155</b>	<b>4 399 753</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>280 155</b>	<b>214 061</b>

Jean-François MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent s/M me  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

**ANNEXE**

Jean-Paul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Penier - 94130 Nogent / Marine  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

## ANNEXE

aux comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016, caractérisés par les données suivantes :

- Total du Bilan	3 266 553 €
- Total du compte de résultat	5 163 310 €
- Résultat de l'exercice - Bénéfice	280 155 €

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er octobre 2015 au 30 septembre 2016

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels arrêtés par le Conseil d'Administration en date du 22 décembre 2016.

Les informations présentées sont celles ayant une importance significative et qui sont nécessaires à l'obtention de l'image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de la Société.

### NOTES RELATIVES AU POSTE DU BILAN

#### NOTES SUR L'ACTIF ET LE PASSIF

Note n°2	Tableau des immobilisations
Note n°3	Tableau des amortissements
Note n°4	Tableau des provisions et dépréciations
Note n°5	État des créances et des dettes
Note n°6	Tableau de variation des capitaux et Réserves

#### AUTRES INFORMATIONS

Note n°7	Charges à payer
Note n°8	Produits à recevoir
Note n°9	Charges et produits constatés d'avance

**NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RÉSULTAT**

Note n°10 Charges et produits exceptionnels

**AUTRES INFORMATIONS**

Note n°11 Tableau des filiales et participations

Note n°12 Effectif moyen

Note n°13 Résultats des cinq derniers exercices

Note n°14 Composition du capital social

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

### I. PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables.

### 2- PRINCIPALES MÉTHODES UTILISÉES SONT LES SUIVANTES :

#### a) Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, c'est à dire à leur prix d'achat augmenté des frais accessoires.

Les amortissements pour dépréciation ont été pratiqués suivant le mode linéaire ou dégressif sur la valeur d'acquisition des biens.

Cette méthode a été jugée opportune sans qu'il soit nécessaire de retenir une valeur de cession.

L'amortissement est pratiqué à compter de la mise en service de l'élément d'actif à amortir selon la règle du prorata temporis.

- Agencements – Installations	L	5,8,10 ans
- Matériel de transport	L	3 et 5 ans
- Mobilier	L	10 ans
- Matériel de bureau et informatique	L	1,5 ou 10 ans
	ou	1,4,5 ans
- Logiciels	L	1 an

b) Créances

Les Créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

c) Dettes provisionnées pour congés à payer :

La provision pour congés à payer et les charges sociales et fiscales y afférentes sont comprises dans les autres dettes de personnel.

d) Provision pour départ en retraite

Compte tenu de l'âge moyen du personnel aucune provision n'a été calculée.

Note n°2

## IMMOBILISATIONS

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	160 518		170 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agencements, aménagements			
Install. techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements, aménagements	88 535		68 996
Matériel de transport	18 395		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	156 605		13 137
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>263 534</b>		<b>82 134</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	316 770		
Autres titres immobilisés	813		1 026
Prêts et autres immobilisations financières	9 897		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>327 480</b>		<b>1 026</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>751 533</b>		<b>253 160</b>

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES		2 164	328 354	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agencements				
Installations techn. matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers			157 531	
Matériel de transport			18 395	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 564	162 177	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>7 564</b>	<b>338 103</b>	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations			316 770	
Autres titres immobilisés			1 839	
Prêts et autres immobilisations financières			9 897	
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>			<b>328 506</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 729</b>	<b>994 963</b>	

Jean-Fred MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent / M. mc  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 00

Note n°3

## AMORTISSEMENTS

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	fin d'exercice
FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	67 322	156	2 384	65 095
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agencemnts, aménagmnts				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers	86 727	2 754		89 481
Matériel de transport	9 430	4 670		14 100
Matériel de bureau et informatique, mobilier	131 104	19 661	15 777	134 983
Emballages récupérables, divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>227 260</b>	<b>27 085</b>	<b>15 777</b>	<b>238 569</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>294 583</b>	<b>27 241</b>	<b>18 161</b>	<b>303 663</b>

### VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
FRAIS ETBL AUT. INC.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
<b>CORPOREL.</b>							
Acquis. titre							
<b>TOTAL</b>							

Charges réparties sur plusieurs exercices.	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Jean-Paul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pezzer - 94100 Nogent / Seine  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

Note n°6

## VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

<i>Situation à l'ouverture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		1 353 590
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		1 353 590
<i>Variations en cours d'exercice</i>		
	<i>En moins</i>	<i>En plus</i>
Variations du capital		1 800
Variations des primes liées au capital		48 200
Variations des réserves		216
Autres variations		109 413
	<b>SOLDE</b>	<b>159 629</b>
<i>Situation à la clôture de l'exercice</i>		<i>Solde</i>
Capitaux propres avant répartition		1 513 218

Jean-François MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent / Seine  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

DETAIL DES CHARGES A PAYER

30/09/2016

<b>CHARGES A PAYER</b>	740 471,06
<b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>	
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	259 860,42
	259 860,42
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	
428200 CONGES A PAYER	439 646,86
428600 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER	113 231,16
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	144 006,77
448600 ETAT AUTRES CH. A PAYER	124 832,44
	57 576,49
<b>AUTRES DETTES</b>	
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	40 960,15
	40 960,15
<b>INTERETS COURUS SUR DECOUVERT</b>	
518600 BANQUES INTERETS COURUS	3,63
	3,63
<b>TOTAL DES CHARGES A PAYER</b>	740 471,06

Jean-François MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Penhier - 94130 Nogent / V. Marne  
TÉL : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

30/09/2016

PRODUITS A RECEVOIR	202 149,13
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	198 511,97
418100 CLIENTS FACT. A ETABLIR	198 511,97
AUTRES CREANCES	1 804,24
409800 FOURNIS.RRR A OBTENIR	2 898,67
438790 IJSS A RECEVOIR	(1 094,43)
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 832,92
508800 INTER.COURUS/VALEURS MOB.	1 832,92
<b>TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>202 149,13</b>

Jean-François REAGNIER  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent s/M rnc  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 43 77 13 80

**DETAIL DES CHARGES & PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

30/09/2016

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	48 098,71
CHARGES/PRODUITS D'EXPLOITATION	48 098,71
486000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	48 098,71
<b>TOTAL DES CHARGES &amp; PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>48 098,71</b>

Jean-François BIAZARD  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent-sur-Marne  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

Note n°12

**EFFECTIF MOYEN**

<i>Effectifs</i>	<i>Personnel salarié</i>	<i>Personnel à disposition de l'entreprise</i>
Cadres	25	
Agents de maîtrise, techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
<b>TOTAL</b>	<b>47</b>	

Jean-François MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent / M. rue  
Tél : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80

Note n°13

RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

Date d'arrêté Durée de l'exercice (mois)	30/09/2016 12	30/09/2015 12	30/09/2014 12	30/09/2013 12	30/09/2012 12
<b>CAPITAL EN FIN D'EXERCICE</b>					
Capital social	157 840	156 040	153 880	151 880	148 960
Nombre d'actions - ordinaires	7 892	7 802	7 694	7 594	7 448
Nombre maximum d'actions à créer					
<b>OPERATIONS ET RESULTATS</b>					
Chiffre d'affaires hors taxes	5 101 767	4 577 309	4 358 502	4 161 006	4 362 360
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	394 161	333 281	348 030	264 041	371 160
Impôts sur les bénéfices	91 584	65 979	79 208	54 176	107 049
Dot. Amortissements et provisions	22 422	53 241	31 618	42 337	23 577
Résultat net	280 155	214 061	237 205	167 528	240 534
Résultat distribué	170 526	1 021 956	166 962	165 162	162 534
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	38	34	35	28	35
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	36	27	31	22	32
Dividende attribué	22	131	22	22	22
<b>PERSONNEL</b>					
Effectif moyen des salariés	47	45	44	43	38
Masse salariale	2 365 004	2 134 160	2 073 715	2 035 014	1 954 277
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	1 022 550	914 368	875 270	871 048	906 318

Jean-Paul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Fontier - 94130 Nogent / M. me  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 43 77 13 60

Note n°14

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	7 892	90		20,00

Jean-Faul MAGNIN  
Commissaire aux comptes  
2, rue André Pontier - 94130 Nogent / M. me  
Tél. : 01 41 95 10 73 - Fax : 01 48 77 13 80